



Empresas Públicas de Medellín E.S.P.

**Estados financieros separados y notas
28 de febrero de 2022 y 2021**



EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Febrero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	Notas	2022 Febrero	2021 Febrero
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	2	28,440,559	28,535,560
Propiedades de inversión		152,339	152,365
Crédito mercantil		260,950	260,950
Otros activos intangibles		577,988	548,712
Activos por derechos de uso		2,235,798	2,079,479
Inversiones en subsidiarias	3	10,438,731	9,039,235
Inversiones en asociadas		2,434,417	2,434,417
Inversiones en negocios conjuntos		99	99
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,407,765	1,782,617
Otros activos financieros	5	2,895,867	2,912,449
Otros activos		92,632	79,360
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	30,537	15,575
Total activo no corriente		48,967,682	47,840,818
Activo corriente			
Inventarios		168,039	149,266
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,504,572	2,452,170
Activos por impuesto sobre la renta corriente		257,082	117,711
Otros activos financieros	5	387,364	1,468,736
Otros activos		152,439	113,260
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	3,823,302	1,259,528
Total activo corriente		7,292,798	5,560,671
TOTAL ACTIVO		56,260,480	53,401,489
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido		67	67
Reservas	7	1,552,992	1,609,297
Otro resultado integral acumulado	7	3,920,291	3,755,149
Resultados acumulados	7	22,576,829	20,455,215
Resultado neto del periodo	7	605,551	340,517
Otros componentes del patrimonio	7	64,341	64,454
TOTAL PATRIMONIO		28,720,071	26,224,699



EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Febrero de 2022 y 2021

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	Notas	2022 Febrero	2021 Febrero
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Acreeedores y otras cuentas por pagar	8	13,323	12,997
Créditos y préstamos	9	16,584,349	16,321,669
Otros pasivos financieros	10	3,005,059	2,994,989
Beneficios a los empleados		387,580	400,785
Pasivo neto por impuesto diferido	11	2,027,535	1,833,702
Impuesto sobre la renta por pagar		29,980	30,331
Provisiones	12	715,836	486,584
Otros pasivos		30,988	31,350
Total pasivo no corriente		22,794,650	22,112,407
Pasivo corriente			
Acreeedores y otras cuentas por pagar	8	1,263,203	1,003,101
Créditos y préstamos	9	2,037,759	2,722,819
Otros pasivos financieros	10	484,245	432,030
Beneficios a los empleados		137,224	142,225
Impuesto sobre la renta por pagar		26,047	25,697
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		148,102	164,167
Provisiones	12	384,355	378,926
Otros pasivos		264,824	195,418
Total pasivo corriente		4,745,759	5,064,383
TOTAL PASIVO		27,540,409	27,176,790
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		56,260,480	53,401,489

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Jorge Andrés Carrillo Cardoso
Representante Legal

John Jaime Rodríguez Sosa
Director Contabilidad y Costos
C.C. 98.493.011
T.P. 144842-T



EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN E.S.P.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los periodos comprendidos entre Febrero y Febrero de 2022 y 2021
 Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

	Notas	2022 Febrero Acumulado	2021 Febrero Acumulado
Operaciones continuadas			
Venta de bienes		954	892
Prestación de servicios	13	1,985,519	1,635,791
Arrendamiento	13	8,422	7,920
Ingresos de actividades ordinarias		1,994,895	1,644,603
Utilidad en venta de activos		-	298
Otros ingresos	14	10,833	3,234
Total Ingresos		2,005,728	1,648,135
Costo prestación de servicios	15	1,057,214	859,781
Gastos de administración	16	139,702	115,130
Otros gastos		5,187	5,115
Ingresos financieros	17	30,938	24,563
Gastos financieros	17	209,474	177,261
Diferencia en cambio neta	18	26,319	(103,058)
Resultado del ejercicio antes de impuestos de operaciones continuadas		782,948	446,779
Impuesto sobre la renta y complementarios		177,397	106,261
Resultado del ejercicio después de impuestos de operaciones continuadas		605,551	340,518
Resultado neto del ejercicio		605,551	340,518
Otro resultado Integral			
Partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del periodo:		184,430	(186,461)
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(1,255)	(773)
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		185,685	(185,688)
Partidas que pueden ser reclasificados posteriormente al resultado del periodo:		(127,144)	(238,544)
Coberturas de flujos de efectivo		(127,144)	(238,544)
Resultado reconocido en el periodo - Cobertura de Flujo		(268,563)	60,756
Ajuste de reclasificación - Cobertura de Flujo		141,419	(299,300)
Otro resultado Integral neto de impuestos		57,286	(425,005)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		662,837	(84,487)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Jorge Andrés Carrillo Cardoso
 Representante Legal

John Jaime Rodríguez Sosa
 Director Contabilidad y Costos
 C.C. 98.493.011
 T.P. 144842-T

Escriba el texto aquí

Índice de las notas a los estados financieros separados

Nota 1.	Entidad reportante	6
Nota 2.	Propiedades, planta y equipo, neto	9
Nota 3.	Inversiones en subsidiarias	12
Nota 4.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
Nota 5.	Otros activos financieros	14
Nota 6.	Efectivo y equivalentes de efectivo	15
Nota 7.	Patrimonio.....	15
Nota 8.	Acreedores y Otras Cuentas por pagar.....	16
Nota 9.	Créditos y préstamos.....	17
Nota 10.	Otros pasivos financieros.....	18
Nota 11.	Pasivo neto por impuesto Diferido	18
Nota 12.	Provisiones	18
Nota 13.	Ingresos de actividades ordinarias.....	20
Nota 14.	Otros ingresos.....	21
Nota 15.	Costos por prestación de los servicios	22
Nota 16.	Gastos de administración	23
Nota 17.	Ingresos y Gastos financieros.....	24
Nota 18.	Diferencia en cambio, neta	25

Notas a los estados financieros separados de Empresas Públicas de Medellín E.S.P. para los periodos terminados al 28 de febrero de 2022 y 2021.

(En millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1. Entidad reportante

Empresas Públicas de Medellín E.S.P. (en adelante "EPM" o la "empresa") es la matriz de un grupo empresarial multilatino conformado por 44 empresas y cuatro entidades estructuradas¹, con presencia en la prestación de servicios públicos en Colombia, Chile, El Salvador, Guatemala, México y Panamá.

EPM es una entidad descentralizada del orden municipal, creada en Colombia mediante el Acuerdo 58 del 6 de noviembre de 1955 del Concejo Administrativo de Medellín, como un establecimiento público autónomo. Se transformó en empresa industrial y comercial del Estado del orden municipal, por Acuerdo 069 del 10 de diciembre de 1997 del Concejo de Medellín. En razón a su naturaleza jurídica, EPM está dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio, de acuerdo con el Artículo 85 de la Ley 489 de 1998. El capital con el que se constituyó y funciona, al igual que su patrimonio, es de naturaleza pública, siendo su único propietario el Municipio de Medellín. Su domicilio principal está en la carrera 58 No. 42-125 de Medellín, Colombia. No tiene establecido un término de duración.

EPM presta servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, energía y distribución de gas combustible. Puede también prestar el servicio público domiciliario de aseo, tratamiento y aprovechamiento de basuras, así como las actividades complementarias propias de todos y cada uno de estos servicios públicos.

La empresa ofrece sus servicios a través de los siguientes segmentos de operación: Generación, Distribución y Transmisión de Electricidad; Distribución y Comercialización de Gas Natural; Provisión Agua; Gestión Aguas Residuales; Gestión Residuos Sólidos. Adicionalmente, en el Segmento Otros se incluye la participación en el negocio de las telecomunicaciones, a través de la asociada UNE EPM Telecomunicaciones S.A. y sus filiales: Edatel S.A. E.S.P, Orbitel Servicios Internacionales S.A. - OSI, Cinco Telecom Corporation - CTC y Colombia Móvil S.A.; y la asociada Inversiones Telco S.A.S. y su filial Emtelco S.A.; ofreciendo servicios de voz, datos, Internet, servicios profesionales, data center, entre otros.

1.1 Marco legal y regulatorio

La prestación de servicios públicos domiciliarios en Colombia está regulada principalmente por la Ley 142 de 1994, Ley de Servicios Públicos, y la Ley 143 de 1994, Ley Eléctrica.

- Las funciones de control, inspección y vigilancia de las entidades que prestan los servicios públicos domiciliarios, son ejercidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD).

¹ Patrimonios Autónomos de Financiación Social de EPM, CHEC, EDEQ, ESSA y Promobiliaria. Bajo Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF adoptadas en Colombia, se consideran entidades estructuradas que hacen parte del perímetro de consolidación de estados financieros del Grupo EPM.

- Por ser emisor de Bonos, la Empresa está sometida al control de la Superintendencia Financiera de Colombia bajo El Decreto 2555 de 2015 por el cual se recogen y reexpiden las normas en materia del sector financiero, asegurador y del mercado de valores y se dictan otras disposiciones, establece que el SIMEV es el conjunto de recursos humanos, técnicos y de gestión que utilizará la Superintendencia Financiera de Colombia para permitir y facilitar el suministro de información al mercado. Dentro de estas herramientas, se encuentra el Registro Nacional de Valores y Emisores - RNVE el cual tiene por objeto, tener un registro de los emisores de valores y las emisiones que efectúan. EPM al realizar la emisión de bonos, está sometida al control de esta Superintendencia y a las normas que para efectos de información financiera le es solicitada por su emisión, en especial la Circular Externa 038 de 2015 cuya referencia es: Modificación a los plazos para la transmisión de los Estados Financieros Intermedios Trimestrales y de Cierre de Ejercicio bajo NIIF adoptadas en Colombia, Individuales o Separados y Consolidados y su reporte en lenguaje XBRL (extensible Business Reporting Language) y unificación de las instrucciones contenidas en las Circulares Externas 007 y 011 de 2015.

Para efectos contables, es regulada por las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, tal como se describe en el aparte de políticas contables.

Por administrar el servicio de salud como beneficios a los empleados, bajo la figura de Empresa Adaptada de Salud - EAS, es supervisada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Por ser una entidad descentralizada del orden municipal, EPM está sujeta al control político del Concejo de Medellín, al control fiscal de la Contraloría General de Medellín y al control disciplinario de la Procuraduría General de la Nación.

1.2 Comisiones de regulación

El Decreto 1524 de 1994 delega en las comisiones de regulación la función presidencial de señalar políticas generales de administración y control de eficiencia en los servicios públicos domiciliarios.

Estas entidades son las siguientes:

- La Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG), organismo técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía (MME), que regula las tarifas de venta de energía y aspectos relacionados con el funcionamiento del Mercado de Energía Mayorista (MEM) y, más en general, con la prestación de los servicios de energía eléctrica, gas y combustibles líquidos.
- La Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA), regula las tarifas de acueducto, alcantarillado y aseo y sus condiciones de prestación en el mercado. Es una unidad administrativa especial, adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio.

1.2.1 Regulación por sector

1.2.1.1 Actividades del sector de acueducto, alcantarillado y aseo

La Ley 142, Ley de Servicios Públicos, definió los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo:

Acueducto: llamado también servicio público domiciliario de agua potable. Actividad que consiste en la distribución municipal de agua apta para el consumo humano, incluida su conexión y medición. Incluye las

actividades complementarias tales como captación de agua y su procesamiento, tratamiento, almacenamiento, conducción y transporte.

Alcantarillado: actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente líquidos, por medio de tuberías y conductos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento y disposición final de tales residuos.

Aseo: actividad que consiste en la recolección municipal de residuos, principalmente sólidos. Incluye actividades complementarias de transporte, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de tales residuos.

Para los primeros dos servicios, el marco tarifario está establecido en las Resoluciones CRA 688 de 2014 y CRA 735 de 2015. Para el servicio público de aseo, en la resolución CRA 720 de 2015. En estas normas se establecen indicadores de calidad y cobertura, se incentiva el cumplimiento de metas y se definen mecanismos de remuneración en garantía de la suficiencia financiera de la empresa.

1.2.1.2 Actividades del sector eléctrico

La Ley 143 de 1994 segmentó el servicio de energía eléctrica en cuatro actividades: generación, transmisión, distribución y comercialización, las cuales pueden ser desarrolladas por empresas independientes. El marco legal tiene por objeto abastecer la demanda de electricidad bajo criterios económicos y de viabilidad financiera y propender a una operación eficiente, segura y confiable del sector.

Generación: consiste en la producción de energía eléctrica a partir de diferentes fuentes (convencionales o no convencionales), bien sea que desarrolle esa actividad en forma exclusiva o en forma combinada con otra u otras actividades del sector eléctrico, cualquiera de ellas sea la actividad principal.

Transmisión: la actividad de transmisión nacional es el transporte de energía en el Sistema de Transmisión Nacional (en adelante STN). Está compuesto por el conjunto de líneas, con sus correspondientes equipos de conexión, que operan a tensiones iguales o superiores a 220 kV. El Transmisor Nacional es la persona jurídica que opera y transporta energía eléctrica en el STN o ha constituido una empresa cuyo objeto es el desarrollo de dicha actividad.

Distribución: consistente en transportar energía eléctrica a través de un conjunto de líneas y subestaciones, con sus equipos asociados, que operan a tensiones menores de 220 kV.

Comercialización: actividad consistente en la compra de energía eléctrica en el mercado mayorista y su venta a otros agentes del mercado o a los usuarios finales regulados y no regulados, bien sea que desarrolle esa actividad en forma exclusiva o combinada con otras actividades del sector eléctrico, cualquiera de ellas sea la actividad principal.

1.2.1.3 Actividades del sector gas natural

La Ley 142 de 1994 definió el marco legal para la prestación de los servicios públicos domiciliarios, ámbito en el cual se define el gas natural como un servicio público.

Gas: es el conjunto de actividades ordenadas a la distribución de gas combustible, por tubería u otro medio, desde un sitio de acopio de grandes volúmenes o desde un gasoducto central hasta la instalación de un consumidor final, incluyendo su conexión y medición. También se aplicará esta Ley a las actividades complementarias de comercialización desde la producción y transporte de gas por un gasoducto principal, o por otros medios, desde el sitio de generación hasta aquel en donde se conecte a una red secundaria.

Nota 2. Propiedades, planta y equipo, neto

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	28 de febrero de 2022	28 de febrero de 2021
Costo	33.715.212	33.384.262
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(5.274.653)	(4.848.702)
Total	28.440.559	28.535.560

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Las propiedades, planta y equipo presentan disminución con respecto a febrero de 2021 por \$95,001, debido principalmente a la disminución del costo de la futura central hidroeléctrica Ituango con respecto al mismo periodo del año anterior por \$767,014, generado por la recepción en el mes de diciembre de 2021, de la indemnización por la póliza todo riesgo construcción y montaje, que se registró en los estados financieros como un menor valor en el rubro de propiedad planta y equipo y como una cuenta por cobrar a nombre de la aseguradora MAPRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.

Al 28 de febrero de 2022, el proyecto hidroeléctrico Ituango presentaba un avance físico del 87,32% (Febrero de 2021: 81,4%), el avance físico que se presenta a la fecha del periodo sobre el que se informa los estados financieros separados, corresponde a la versión del cronograma de contingencia, estabilización y puesta en servicio del proyecto.

Se estima que la puesta en operación, de las dos primeras unidades de generación de energía podrán entrar en 2022. Sin embargo, esta fecha de puesta en operación es muy dinámica, debido a los cambios que se presentan en las variables técnicas, la evolución y eficiencia de las medidas implementadas para atender la contingencia y los efectos causados por la pandemia COVID-19 en el proyecto.

En febrero de 2021 se finalizó los resanes de concretó en los pozos de compuertas 1, 3 y 4, la construcción del muro del hastial aguas abajo de las unidades 5 y 6, la regularización de concretos de piso en las unidades 1 y 2 de casa de máquinas, el vaciado de concreto de revestimiento en la galería 285, de acceso a cámara de compuertas de la Galería Auxiliar de Desviación - GAD, la construcción del pilar de soporte en la oquedad entre casa de máquinas y la almenara 1 y se entregó el área de la unidad 1 a General Electric, para el montaje del tubo aspirador de esta unidad.

En febrero de 2021 inició el montaje del tubo aspirador de la unidad 1, se instaló un tramo del tubo de aspiración en el cual se unieron en total tres virolas, además, se colocó en sitio el codo que hace parte del tubo de aspiración. Ingresaron a la casa de máquinas seis transformadores de potencia de 112 MVA, se depositaron en cada una de sus celdas, tres por cada unidad de las previstas para operar en 2022, tras el operativo de transporte y llevado a casa de máquinas, se inició la instalación de las vigas de los puentes grúas definitivos, de 300 toneladas cada uno. Se inició la fabricación de virolas para los blindajes en las conducciones inferiores, además, finalizó la llegada de láminas para la fabricación del blindaje de los pozos de presión 1 a 4, finalizó el vaciado del muro aguas arriba para el pórtico de las unidades 1 y 2, además, se inició el vaciado de concreto del muro aguas abajo de la unidad 1.

En marzo de 2021 finalizó la perforación e instalación de tubería en los 58 micropilotes del pre tapón 2, finalizó el revestimiento de la ventana de aceleración, en la descarga intermedia, finalizó el vaciado de concreto en el muro aguas abajo de la unidad 1 hasta el nivel 217,50, finalizó el montaje y pruebas del primer puente grúa de 300 t en la casa de máquinas, se dio inicio al vaciado de la segunda etapa de la oquedad entre casa de máquinas y la almenara 1, se dio inicio al montaje del ascensor inclinado en el pozo de salida de cables, finalizó el montaje del tubo aspirador de la unidad 1, se liberó el área para ejecución de obras civiles, se dio inicio al montaje del tubo de aspiración de la unidad 2.

El 24 de marzo de 2021 la Empresa recibió por parte de la compañía de seguros Mapfre los términos de continuidad de los seguros para el proyecto hidroeléctrico Ituango, con respecto a las coberturas de todo riesgo montaje, sabotaje y terrorismo, además, de Seguros Generales Suramericana recibió la continuidad para la póliza de responsabilidad civil extracontractual.

En abril 2021 se culminó el montaje y pruebas del puente grúa definitivo de 300 toneladas, finalizó la construcción de los 58 micro pilotes y la respectiva inyección, para el pre tapón 2, en la descarga intermedia finalizaron las obras de revestimiento en concreto en el tapón A, en la galería de acceso 285 y en la ventana de aceleración 260, se dio inicio al vaciado de concreto masivo en el tubo aspirador de la Unidad 1, finalizó la construcción del muro aguas abajo de la Unidad 2, finalizó el montaje del elevador para el pozo inclinado de cables de potencia.

Entre e entre el 9 y el 12 de mayo de 2021, las actividades estuvieron suspendidas en todo el debido a las manifestaciones que realizaron las comunidades en diferentes zonas aledañas, donde hubo bloqueo en sus vías de acceso, que impidieron el ingreso del personal a la obra.

A mayo de 2021 se culminó el ensamble del tubo aspirador de la unidad 1, se continuaron los trabajos de obra civil, finalizó el vaciado de concreto en el tubo aspirador de la unidad 2, hasta la elevación 199, finalizó la construcción del pórtico aguas arriba de las unidades 1 y 2, finalizó la demolición de concreto y el retiro de equipos de las unidades 3 y 4, finalizaron las pruebas de funcionamiento del elevador en el pozo inclinado de cables, se fundió la losa de cimentación del edificio de servicio norte de la elevación 193, se inició la perforación e instalación de tuberías para los cinco micropilotes adicionales del pre tapón 2, solicitados por el diseñador.

En junio de 2021 finalizó el lleno de la oquedad entre casa de máquinas y almenara 1, finalizó la perforación e instalación de tuberías para los cinco micro pilotes adicionales del pre tapón 2, solicitados por el diseñador, asimismo, finalizaron las perforaciones de barrenos para slurries del pretapón 2, Inicia el ingreso de esferas para el pre tapón 2 las cuales están siendo ubicadas en la plataforma del túnel de las descarga intermedia, personal de la Armada Nacional, dio inicio al escaneo de los pozos Down boring para el by-pass y lanzamiento de esferas, finalizó el montaje del tubo de aspiración de la unidad 2, finalizó el vaciado de concreto de segunda etapa de los tubos de aspiración de las unidades 1 y 2, hasta cota 199,86, finalizó el vaciado de la viga carrilera del pórtico del puente grúa, aguas abajo de la unidad 2 en casa de máquinas norte, se fundió concreto del recinto en U de la unidad 1, se realizó el ingreso de la virola No.4 a la conducción inferior 2 para reemplazo, finaliza vaciado de concreto de reposición de la viga inferior módulos 2, 3 y 4 de la estructura de salida del túnel de descarga 2.

En julio de 2021 finalizó el vaciado de concreto del tapón 12 de la descarga intermedia, finalizaron las perforaciones de barrenos para slurries del pre-tapón 2, se dio inicio al ingreso de componentes y partes para el segundo puente grúa de 300 toneladas en la casa de máquinas, se ingresaron a la caverna dos transformadores de la unidad No. 4, ubicados en las celdas Nos. 9 y 10, respectivamente, finalizó el vaciado de la losa de apoyo y pedestales para soporte de la cámara espiral de la unidad 2, sobre la losa 204,10; se realizó izaje y descenso del tramo recto, cámara espiral y anillo estacionario de la unidad 1, desde la sala de montajes hasta el sitio definitivo de montaje en la elevación 204,10; se da inicio a las actividades para el montaje de la extensión blindada en el túnel de aspiración No.1, inició ingreso y descargue de virolas en casa de máquinas, para el montaje del tubo de aspiración de la unidad 3.

En agosto de 2021 se realizó el traslado y descenso de la cámara espiral y anillo estacionario de la unidad N°2, desde la sala de montaje hasta el nivel 204,1, Inició el montaje del puente grúa N°2 de 300 toneladas sobre las vigas carrileras del pórtico de casa de máquinas, en los pozos de presión se dio inicio a las actividades para el montaje del equipo de izaje, por parte del contratista ATB, en las conducciones, finalizó la demolición del codo de conducción superior 1, el retiro de sedimentos del pozo de presión 3, además se inició demolición del codo de conducción inferior 4, finalizó el vaciado del primer muro de confinamiento tipo 2 e inició el vaciado del segundo muro de confinamiento tipo 2 en unidad 4 de la casa de máquinas, se realizó el vaciado en pedestales

tipo 1 para soporte del tubo de aspiración en la unidad 4 de casa de máquinas, inició llegada y descargue de cables de potencia de los transformadores en la subestación 500 kV.

En agosto de 2021 se recibió por parte de la aseguradora MAPFRE un tercer pago por \$383,171 (USD 100 millones), el cual se registró en los estados financieros así: \$268,965 en el rubro de propiedad planta y equipo como un menor valor de la obra civil y \$114,206 se reconoció como un menor valor de la cuenta por cobrar a la aseguradora por las bajas de equipos reconocidas en años anteriores.

En septiembre de 2021, se realizó el traslado y descenso de la cámara espiral y anillo estacionario de la unidad N° 2, desde la sala de montaje hasta el nivel 204,1; finalizó el vaciado de concreto masivo en la unidad 1, entre la elevación 204,1 a 205,5; finalizó la construcción del canal CR2, en el espaldón aguas abajo de la presa, finalizó el vaciado del muro del canal a flujo libre en la descarga intermedia, finalizó la despresurización del del túnel de desviación izquierdo- TDI, se continua el drenaje de aguas, se logra acceso al túnel de desviación izquierdo a través del tapón III, ya demolido en un 90%, se inició el retiro de material agradado del lecho del río Cauca, aguas abajo de las descargas, finalizaron las excavaciones en la parte alta de la plazoleta de compuertas, finalizó el vaciado de concreto masivo en la unidad 1, entre la elevación 204,1 a 205,5; finalizó la construcción del pórtico de la almenara, se realizó la prueba en tándem de los puentes grúa No.1 y No.2 de casa de máquinas, utilizando el dispositivo de izaje del rotor.

En octubre de 2021, se logra acceso al túnel de desviación izquierdo a través del tapón III ya demolido, además, finalizó el recrecimiento del tapón IV, se inicia el vaciado de concreto masivo en la unidad 1, en la cota 205,5, se ejecutan con éxito las pruebas de carga estática al 125% de la capacidad del equipo en los puentes grúa No. 1 y No. 2 de la casa de máquinas, finalizó el vaciado del concreto masivo de la unidad 1, entre cotas 208,80/210,90. Asimismo, comenzó el vaciado de concreto en la unidad 2 entre cotas 204,10/205,5, se inició la instalación de acero en parte recta del tubo aspirador de la unidad 4 realizan ingreso del primer cuarto de estator del generador a sala de montajes de la casa de máquinas, se inició el vaciado de concreto para el recrecimiento del tapón del cuenco del vertedero, al interior del túnel de desviación izquierdo, se fundió concreto masivo en la unidad 2 hasta la elevación 205,5.

A noviembre de 2021, finalizó el vaciado de concreto en la unidad 2 hasta la cota 205,5, finalizó el vaciado de concreto masivo para la unidad 1, entre cotas 210,9/211,9; finalizó el vaciado de la losa, tramos 2, 3 y 4 del túnel de aspiración 3, se dio inicio a las perforaciones hacia el pre-tapón 1, desde el túnel de desviación izquierdo, finalizó el control de aguas en la conducción No.1, finalizó el vaciado de concreto del tapón en el cuenco del vertedero, finalizó el control de aguas en la conducción No.1, finalizó el vaciado de concreto del tapón en el cuenco del vertedero, finalizó el control de aguas en la conducción No.1, finalizó el vaciado de concreto del tapón en el cuenco del vertedero, se realizó el traslado de las virolas 5 y 6 al sitio definitivo para la extensión del tubo de aspiración 2, finaliza la demolición de los codos inferiores de las conducciones 3 y 4, entre cotas 214 a 203, finaliza la construcción de jarillón de protección el túnel de descarga No.4, finalizó la instalación de instrumentación del by-pass de la GAD, finalizó el concreto de restitución del tapón 9 del túnel de desviación izquierdo, se dio inicio al vaciado de concreto de revestimiento del tubo aspirador de la unidad 3.

En diciembre de 2021, iniciaron las actividades para construcción de la plataforma de embarque ubicada en la presa, margen izquierda, finalizó la activación del sistema Bypass hacia la descarga intermedia - Canal de flujo libre, inicia lanzamiento de esferas de nylon a través del pozo PR3 para el pretapón 2, se realiza vaciado de la primera etapa para el empotramiento del blindaje del codo inferior de la conducción 2, finaliza el vaciado de muro del recinto del generador de la unidad 1, entre las cotas 214,30 y 216,65, llegada a obra de la válvula cilíndrica para la unidad 1, se inició el montaje de láminas para rotor de la unidad 1, finaliza el vaciado de concreto de losa principal nivel 217,45 de la unidad 1 de casa de máquinas, finaliza el vaciado de concreto hasta el nivel 211,9 de la unidad 2 de casa de máquinas, finaliza el vaciado de concreto masivo del tubo aspirador de la unidad 3, hasta la cota 197, inicia el vaciado de concreto del tramo del túnel de aspiración 4, se realiza la recepción y verificación de la primera parte de la estructura metálica del edificio de servicios

norte, se inicia el montaje de columnas metálicas en el edificio de servicios norte, finaliza el vaciado de las vigas aéreas del pórtico de compuertas de la almenara.

El 10 de diciembre de 2021, EPM firmó con MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A., un contrato de transacción para el pago de la indemnización bajo la póliza Todo Riesgo Construcción y montaje, por la contingencia del Proyecto Hidroeléctrico Ituango, por valor de USD 983,8 millones cerrando de esta forma de manera definitiva el proceso de ajuste y cualquier eventual controversia sobre el mismo. A la fecha EPM había recibido como anticipo USD\$ 350 millones, el cual se había registrado en los Estados Financieros, como un menor valor del rubro de propiedad, planta y equipo. El valor restante de USD 633.8 millones se registró en los estados financieros como un menor valor en el rubro de propiedad planta y equipo y como una cuenta por cobrar a nombre de la aseguradora con la tasa de cambio vigente al día que se suscribió el contrato de transacción, equivalentes a \$2,471,853.

Además, El 21 de diciembre de 2021 EPM recibió los siguientes pagos: \$21,500 de AXA COLPATRIA SEGUROS S.A., en virtud de la póliza de directores y administradores N° 6158013902 y \$2,000 de SBS SEGUROS COLOMBIA S.A., en virtud de la póliza de directores y administradores N° 1002911 en las cuales los asegurados son los directores y administradores de HIDROITUANGO S.A. E.S.P. y el 23 de diciembre EPM recibió un pago por \$402,454 (USD 100.67 millones) de SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A., en virtud de la póliza de responsabilidad civil directores y administradores Nro. 475631 emitida para amparar a los directores y administradores del Grupo EPM. Estos pagos fueron registrados en los estados financieros como un menor valor del rubro de propiedad planta y equipo.

Nota 3. Inversiones en subsidiarias

El aumento en Inversiones en subsidiarias por \$1,399,496 del 12.45% respecto al año anterior, se explicó principalmente por el incremento en la aplicación del método de participación por \$2,028,609 y una disminución de inversión en los dividendos decretados por \$614,820.

Adicionalmente, hubo disminución por \$12,968 en inversiones contabilizadas al costo, por las capitalizaciones realizadas aguas de malambo por \$2,000, un ajuste por menor valor en el resultado por la combinación de negocio en la compra de Caribemar de la costa por \$4,968 y una devolución de aportes de la tarjeta SOMOS por \$10,000 más la retención en la fuente de financiación social por \$1,325.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
No corriente		
Deudores servicios públicos	409.016	447.681
Deterioro de valor servicios públicos	(155.865)	(148.938)
Vinculados económicos	973.855	1.210.883
Préstamos empleados	112.415	96.312
Deterioro de valor préstamos empleados	(4)	(7)
Otros deudores por cobrar	71.851	180.445
Deterioro de valor otros préstamos	(3.503)	(3.759)
Total no corriente	1.407.765	1.782.617
Corriente		
Deudores servicios públicos	2.526.001	1.991.914
Deterioro de valor servicios públicos	(222.621)	(198.656)
Vinculados económicos	756	17.392
Préstamos empleados	36.792	27.838
Deterioro de valor préstamos empleados	(45)	(59)
Otros contratos con clientes	443	246
Otros deudores por cobrar	351.130	670.913
Deterioro de valor otros préstamos	(187.884)	(57.418)
Total corriente	2.504.572	2.452.170
Total	3.912.337	4.234.787

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Se presenta un menor valor con respecto a febrero de 2021 por \$322,450, que se explica principalmente por la disminución por \$441,838 en cuentas por cobrar por indemnizaciones, por pago recibido de la aseguradora MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A., disminuciones en otras cuentas por cobrar por \$116,552, en préstamos a vinculados económicos por \$253,664. En contraste, aumento en cuentas por cobrar por servicios públicos por \$464,530 debido a mayores consumos, incremento en estimados y por la opción tarifaria en el segmento distribución y en préstamos a empleados por \$25,074.

Las cuentas por cobrar de deudores de servicios públicos no generan intereses y el término para su recaudo depende del tipo de uso de este. En el uso residencial, el recaudo de las facturas se proyecta que se dé 10 días después de generada la factura. Los contratos individuales con grandes clientes o del sector energético contemplan plazos acordados en negociaciones particulares. En este último caso el plazo es generalmente de 30 días.

La cartera no corriente se origina por la constitución de planes de financiación a largo plazo para la vinculación de nuevos clientes al sistema.

Nota 5. Otros activos financieros

El detalle de otros activos financieros a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Otros activos financieros	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
No corriente		
Derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura		
Contratos Swap	16.394	32.710
Total derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura	16.394	32.710
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Títulos de renta variable	138.338	121.395
Derechos fiduciarios	359.550	425.651
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	497.888	547.046
Activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral		
Instrumentos de patrimonio	2.381.585	2.332.693
Total activos financieros designados a valor razonable con cambios a través del otro resultado integral	2.381.585	2.332.693
Total otros activos financieros no corriente	2.895.867	2.912.449
Corriente		
Derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura		
Contratos Swap	14.790	23.373
Total derivados designados como instrumentos de cobertura bajo contabilidad de cobertura	14.790	23.373
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo		
Derivados que no están bajo contabilidad de cobertura	143.028	173.942
Títulos de renta fija	228.857	1.270.626
Inversiones pignoradas	689	795
Total activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	372.574	1.445.363
Total otros activos financieros corriente	387.364	1.468.736
Total otros activos financieros	3.283.231	4.381.185

-Cifras en millones de pesos colombianos-

La disminución por \$1,097,954 corresponde principalmente a los títulos de renta fija por \$1,041,769 explicado por la redención de inversiones que se utilizaron en pagos a proveedores de bienes y servicios donde se destaca pagos por servicio de deuda, a los derechos fiduciarios por \$66,101, a los derivados que no están bajo contabilidad de cobertura por \$30,914, en los derivados designados como instrumentos de cobertura (Swap) por \$24,899, y en las inversiones pignoradas por \$104. Contrarrestado por incremento en los instrumentos de patrimonio por \$48,892 y en los títulos de renta variable por \$16,943.

Los títulos de renta fija reflejan los saldos de instrumentos financieros como TES, CDT en pesos colombianos y en dólares americanos los cuales han sido constituidos temporalmente a partir de excedentes de liquidez. La destinación de los recursos procedentes de la venta o redención de dichos instrumentos financieros está relacionada con pagos a proveedores, impuestos, capital de trabajo, reposición de activos, servicio de la deuda y transferencias al municipio de Medellín. Lo anterior determina la variabilidad de los saldos mes a mes y del mes actual en comparación el mismo período del año pasado.

Las compras y ventas convencionales de activos financieros se contabilizan aplicando la fecha de negociación.

Los instrumentos de patrimonio no se mantienen para propósitos de negociación, en cambio, se mantienen con fines estratégicos a mediano y largo plazo. La Administración de la empresa considera que la clasificación para estas inversiones estratégicas proporciona información financiera más fiable, que refleja los cambios en su valor razonable inmediatamente en el resultado del periodo.

Nota 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo a la fecha de los periodos sobre los que se informa es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Efectivo en caja y bancos	2.193.092	464.667
Otros equivalentes al efectivo	1.660.747	810.436
Total efectivo y equivalentes de efectivo presentados en el estado de situación financiera	3.853.839	1.275.103
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	3.853.839	1.275.103
Efectivo restringido	398.938	105.836

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Las inversiones de tesorería vencen en un plazo igual o inferior a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan tipos de interés de mercado para este tipo de inversiones.

Al 28 de febrero de 2022 el valor razonable de los equivalentes de efectivo restringidos es \$398,938 (Febrero de 2021: \$105,836).

Nota 7. Patrimonio

El incremento en el patrimonio por \$2,495,372, se explicó por el aumento del resultado integral total acumulado por \$2,286,756 y del resultado del periodo por \$265,034. En contraste, hubo disminución en las reservas por \$56,305 y en otros componentes de patrimonio por \$113.

Nota 8. Acreedores y Otras Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Acreedores y otras cuentas por pagar:

Acreeedores y otras cuentas por pagar	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
No corriente		
Adquisición de bienes y servicios	628	628
Depósitos recibidos en garantía	11.641	11.315
Recursos recibidos en administración	997	997
Contratos de construcción	57	57
Total acreedores y otras cuentas por pagar no corriente	13.323	12.997
Corriente		
Acreeedores	446.910	287.675
Adquisición de bienes y servicios	769.146	681.302
Subsidios asignados	42.425	25.139
Depósitos recibidos en garantía	311	311
Avances y anticipos recibidos	507	507
Recursos recibidos en administración	919	5.067
Otras cuentas por pagar	314	318
Contratos de construcción	561	672
Comisiones por pagar	2.110	2.110
Total acreedores y otras cuentas por pagar corriente	1.263.203	1.003.101
Total acreedores y otras cuentas por pagar	1.276.526	1.016.098

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Nota 9. Créditos y préstamos

El siguiente es el detalle del valor en libros de los créditos y préstamos:

Créditos y préstamos	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
No corriente		
Préstamos banca comercial	1.076.356	90.320
Préstamos banca multilateral	1.126.798	2.732.152
Préstamos banca de fomento	1.483.313	924.467
Bonos y títulos emitidos	12.897.882	12.574.730
Total otros créditos y préstamos no corriente	16.584.349	16.321.669
Corriente		
Préstamos banca comercial	1.281.426	1.491.754
Préstamos banca multilateral	212.177	347.452
Préstamos banca de fomento	222.313	700.006
Bonos y títulos emitidos	321.843	183.607
Total otros créditos y préstamos corriente	2.037.759	2.722.819
Total otros créditos y préstamos	18.622.108	19.044.488

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Se presenta disminución por \$422,380, principalmente en préstamos Banca multilateral por \$1,740,629. En contraste, incrementos en préstamos banca comercial por \$775,708; bonos y títulos emitidos \$461,388, préstamos Banca de fomento \$81,153.

Entre febrero de 2021 y febrero de 2022 se ejecutaron las siguientes operaciones:

Febrero 2021

- Crédito de Fomento con FINDETER por COP 60,677

Mayo 2021

- Créditos largo plazo con BBVA por \$50,324.

Septiembre 2021

- Crédito con BNDES por \$34,317, destinado para el proyecto Ituango.

Nota 10. Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros están compuestos por:

Otros pasivos financieros	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
No corriente		
Pasivo por arrendamiento	2.500.596	2.370.441
Pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	41.007	84.010
Bonos pensionales	177.142	214.101
Derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo	286.314	326.437
Total otros pasivos financieros no corriente	3.005.059	2.994.989
Corriente		
Pasivo por arrendamiento	67.499	19.792
Pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado del periodo	46.732	43.311
Bonos pensionales	370.014	345.817
Derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo	-	23.110
Total otros pasivos financieros corriente	484.245	432.030
Total otros pasivos financieros	3.489.304	3.427.019

-Cifras en millones de pesos colombianos-

El incremento por \$62,285 se generó principalmente en el arrendamiento financiero por \$177,862. En contraste, hubo disminuciones en los derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo por \$63,233; en los pasivos financieros medidos a valor razonable con cambio en el resultado del periodo por \$39,582, y en los bonos pensionales por \$12,762.

Nota 11. Pasivo neto por impuesto Diferido

El aumento por \$193,833 se explicó principalmente por la aplicación de la nueva tarifa de renta estipulada en la Ley 2155 que, si bien su aplicación es a partir del 2022, para efectos del cálculo del impuesto diferido se aplicó esta tasa como lo establece el párrafo 37 de la NIC 12. Adicionalmente, la metodología de cálculo del impuesto corriente y diferido mensualmente es de acuerdo con una tasa efectiva, por tanto, las variaciones están directamente relacionadas con el comportamiento del resultado del periodo.

Nota 12. Provisiones

En el saldo total de provisiones se presenta incremento con respecto a febrero de 2021 por \$234,681, explicada principalmente por las siguientes provisiones:

En provisiones para contingencias, la provisión por litigios presentó aumento por \$261,333 con respecto al mismo periodo del año anterior, principalmente por los litigios administrativos por acciones de grupo instauradas contra la futura Central Hidroeléctrica Ituango que pasaron de probabilidad “Posible” a “Probable”. Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles, administrativos y fiscales que surgen en las operaciones de EPM.

El saldo de la cuenta otras provisiones para contingencias, disminuyó \$17,020 por los pagos a los afectados por la contingencia de Ituango y para la atención de la infraestructura de esta.

Por su parte, la cuenta de provisiones diversas tuvo una disminución por \$9,631 explicado por:

Menor valor en provisión por obligaciones implícitas con subsidiarias por \$22,391 debido a que el valor de la inversión en EPM México fue negativo y a que no tiene un pago estimado, se reclasificó esta cuenta a una obligación implícita; el saldo irregular se irá amortizando según las utilidades dadas por la filial; y, para diciembre de 2021 se ajustó en un menor valor de \$22,391.

Disminución por \$1,825 en provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación debido principalmente al efecto combinado entre los pagos realizados y el ajuste por valoración.

También disminuyeron otras provisiones diversas por \$4,062, éstas incluyen principalmente otras provisiones por contingencia para la atención a los afectados por el Proyecto Ituango, procedimiento sancionatorio ambiental y otras sanciones, póliza patronal, puntos multiplicadores, enfermedades de alto costo y catastróficas de los afiliados a la Entidad Adaptada de Salud (EAS), y aporte sindical.

Menor valor en la provisión por garantías por \$2,812, correspondiente al cargo por confiabilidad para amparar la construcción y puesta en operación de la futura Central Hidroeléctrica Ituango. De acuerdo con la Resolución CREG 061 de 2017, las garantías del cargo por confiabilidad para la entrada de nuevos proyectos de generación se ejecutan cuando la entrada en operación comercial de la central se atrasa más de un año. Las contingencias presentadas en el túnel de desviación hacen que el proyecto Hidroeléctrico Ituango incurra en este tipo de atraso y, por tanto, bajo la reglamentación vigente procede la ejecución de esta garantía.

En contraste, hubo incrementos por \$9,888 en la cuenta contraprestación contingente por combinación de negocios, originada en la valoración de la adquisición del grupo de activos que constituyen un negocio: Espíritu Santo Energy S. de R.L. y Empresas varias de Medellín.

También, incrementó la cuenta de reserva técnica EAS -Entidad Adaptada de Salud por \$11,572, principalmente por incremento en los servicios de salud autorizados.

Nota 13. Ingresos de actividades ordinarias

La empresa, para efectos de presentación desagrega sus ingresos por los servicios que presta, de acuerdo con las líneas de negocio en las que participa y de la forma en que la administración los analiza. El detalle de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Ingresos por actividades ordinarias	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Venta de bienes	954	892
Prestación de servicios		
Servicio de energía ¹	1.544.246	1.284.853
Servicio de gas combustible ²	199.825	158.454
Servicio de saneamiento ³	104.004	90.638
Servicio de acueducto ³	142.088	116.186
Servicios informáticos	1.214	761
Honorarios	758	146
Comisiones	65	63
Servicios de facturación y recaudo	5.823	5.101
Componente de financiación	23.588	15.777
Otros servicios	21.514	8.680
Devoluciones	(57.606)	(44.868)
Total prestación de servicios	1.985.519	1.635.791
Arrendamientos	8.422	7.920
Total	1.994.895	1.644.603

-Cifras en millones de pesos colombianos-

¹Incremento en el servicio de Distribución por aumento en precios, ventas por mejor desempeño de la economía en el 2022 y a la aplicación de la opción tarifaria, mayor ingreso del SDL y STR por comportamiento de las variables macroeconómicas y contrarrestado con unos menores ingresos por LPROG. En el negocio Generación por mayores ingresos de prestación de servicios, mayores ventas en bolsa y al MNR, y otros ingresos por mayores recuperaciones efectivas de costos y gastos, principalmente de impuestos.

²El crecimiento en el servicio de gas se presenta por mayores consumos y clientes en los mercados propios del negocio y mayores ingresos por financiación.

³En Provisión Agua y saneamiento el aumento se explica incremento por la integración tarifaria, y por mayores usuarios.

Nota 14. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos, que forman parte de los ingresos de actividades ordinarias, es el siguiente:

Otros ingresos	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Recuperaciones	8.616	2.556
Aprovechamientos	1.856	1.947
Otros ingresos ordinarios	185	313
Indemnizaciones	161	(1.606)
Venta de pliegos	15	24
Total	10.833	3.234

-Cifras en millones de pesos colombianos-

El aumento en recuperaciones efectivas de costos y gastos se genera principalmente por impuestos.

Nota 15. Costos por prestación de los servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios es el siguiente:

Costos por prestación de servicio	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Compras en bloque	174.189	174.229
Uso de líneas, redes y ductos	224.123	176.304
Compras en bolsa	146.561	82.502
Servicios personales	101.779	85.574
Costo de distribución y/o comercialización de gas natural	112.282	96.960
Depreciaciones	84.879	81.202
Órdenes y contratos por otros servicios	47.712	38.622
Licencias, contribuciones y regalías	29.841	25.627
Seguros	15.185	12.441
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	9.670	18.956
Materiales y otros costos de operación	14.251	14.037
Costo por conexión	9.310	9.366
Amortización derechos de uso	8.756	8.546
Amortizaciones	8.238	7.819
Generales	8.010	7.205
Manejo comercial y financiero del servicio	5.121	4.880
Impuestos y tasas	6.067	3.312
Consumo de insumos directos	3.912	3.084
Honorarios	2.823	1.886
Gas natural licuado	2.972	1.699
Servicios públicos	739	997
Arrendamientos	626	554
Costos asociados a las transacciones en el mercado mayorista	1.097	130
Otros	38.998	3.849
Total	1.057.214	859.781

-Cifras en millones de pesos colombianos-

Incremento por las mayores compras de energía en bolsa a mayor precio y mayores costos de redes.

Nota 16. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	50.488	39.964
Gastos de seguridad social	13.337	11.064
Gastos por pensiones	3.456	3.057
Otras planes de beneficios post-empleo distintas a las pensiones	272	168
Otros beneficios de largo plazo	493	478
Beneficios en tasas de interés a los empleados	1.226	1.119
Total gastos de personal	69.272	55.850
Impuestos, contribuciones y tasas	19.736	15.793
Mantenimiento	8.567	7.598
Reserva técnica EAS	7.338	608
Depreciación de propiedades, planta y equipo	5.856	7.433
Seguros generales	5.510	6.637
Intangibles	4.525	5.441
Amortización de intangibles	4.335	2.791
Comisiones, honorarios y servicios	3.818	3.990
Amortización derechos de uso	3.439	2.508
Vigilancia y seguridad	1.507	1.306
Alumbrado navideño	1.292	1.142
Otros gastos de administración	4.507	4.033
Total gastos generales	70.430	59.280
Total	139.702	115.130

Cifras en millones de pesos colombianos

Nota 17. Ingresos y Gastos financieros

17.1 Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Ingreso por interés:		
Depósitos bancarios	2.021	619
Intereses de deudores y de mora	23.012	17.879
Fondos de uso restringido	1.920	123
Utilidad por valoración de instrumentos financieros a valor razonable	2.981	1.936
Utilidad en derechos en fideicomiso	832	3.828
Otros ingresos financieros	172	178
Total ingresos financieros	30.938	24.563

Cifras en millones de pesos colombianos

17.2 Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

Gastos financieros	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Gasto por interés:		
Contratos de arrendamiento	41.132	38.314
Otros gastos por interés	57	14
Total intereses	41.189	38.328
Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	-	736
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	20.950	14.769
Operaciones de financiamiento externas de largo plazo	113.558	105.803
Operaciones de financiamiento externas de corto plazo	3.131	-
Instrumentos financieros con fines de cobertura	24.131	10.848
Otros costos financieros		
Comisiones	495	80
Intereses de pasivos financieros y pérdidas en valora.de invers. y otr.activos	6.020	6.697
Total gastos financieros	209.474	177.261

Cifras en millones de pesos colombianos

Nota 18. Diferencia en cambio, neta

El efecto en las transacciones en moneda extranjera es el siguiente:

Diferencia en cambio	28 de Febrero de 2022	28 de Febrero de 2021
Ingreso por diferencia en cambio		
Posición propia		
Por bienes y servicios y otros	4.031	1.350
Por liquidez	3.790	175.108
Cuentas por cobrar	77.648	51.732
Total Posición propia	85.469	228.190
Financieros		
Ingreso bruto	185.113	-
Cobertura deuda	-	250.226
Total Financieros	185.113	250.226
Total ingreso por diferencia en cambio	270.582	478.416
Gasto por diferencia en cambio		
Posición propia		
Por bienes y servicios y otros	350	15.569
Por liquidez	58.997	65.340
Cuentas por cobrar	51.547	370
Otros ajustes por diferencia en cambio	1.714	(7.610)
Total Posición propia	112.608	73.669
Financieros		
Gasto bruto	19.069	531.852
Cobertura deuda	112.586	(24.047)
Total Financieros	131.655	507.805
Total gasto por diferencia en cambio	244.263	581.474
Diferencia en cambio neta	26.319	(103.058)

Cifras en millones de pesos colombianos

Se presenta ingreso por \$26,319 asociado a la revaluación del peso colombiano frente al dólar a una tasa de cierre de \$3,910.64; en el mismo periodo del año anterior se presentó un gasto neto acumulado por \$103,058, con una devaluación debido a una tasa de cierre de \$3,624.39.

